決　算　報　告　書

（第９期）

自　2024年04月01日
至　2025年03月31日

社会福祉法人　みかん会

第一号第一様式

社会福祉法人　みかん会

法人単位資金収支計算書

（自）2024年04月01日　（至）2025年03月31日

（単位：円）

勘定科目			予算（A）	決算（B）	差異(A)-(B)	備考
事業活動による収支	収入	介護保険事業収入	769,355,000	767,085,217	2,269,783	
		老人福祉事業収入	40,202,000	41,175,764	-973,764	
		医療事業収入	120,438,000	116,620,291	3,817,709	
		受取利息配当金収入	250	72,725	-72,475	
		その他の収入	9,812,385	14,188,248	-4,375,863	
		事業活動収入計(1)	939,807,635	939,142,245	665,390	
	支出	人件費支出	632,914,771	641,668,279	-8,753,508	
		事業費支出	149,302,000	156,633,163	-7,331,163	
		事務費支出	43,004,000	61,549,311	-18,545,311	
		支払利息支出	10,180,083	10,664,417	-484,334	
		事業活動支出計(2)	835,400,854	870,515,170	-35,114,316	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		104,406,781	68,627,075	35,779,706	
施設整備等による収支	収入					
		施設整備等収入計(4)	0	0	0	
	支出	設備資金借入金元金償還支出	37,026,535	37,032,000	-5,465	
		固定資産取得支出	4,411,600	12,679,420	-8,267,820	
		その他の施設整備等による支出	5,100,000	0	5,100,000	
		施設整備等支出計(5)	46,538,135	49,711,420	-3,173,285	
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		-46,538,135	-49,711,420	3,173,285	
その他の活動による収支	収入					
		その他の活動収入計(7)	0	0	0	
	支出	長期前払費用支出	0	1,045,000	-1,045,000	
		その他の活動支出計(8)	0	1,045,000	-1,045,000	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		0	-1,045,000	1,045,000	
予備費支出(10)			0 0	－	0	
当期資金収支差額(11)=(3)+(6)+(9)-(10)			57,868,646	17,870,655	39,997,991	
前期末支払資金残高(12)			0	191,161,096	-191,161,096	
当期末支払資金残高(11)+(12)			57,868,646	209,031,751	-151,163,105	

社会福祉法人　みかん会

第二号第一様式

法人単位事業活動計算書

(自)2024年04月01日　(至)2025年03月31日

(単位：円)

勘定科目			当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
サービス活動増減の部	収益	介護保険事業収益	767,085,217	648,938,986	118,146,231
		老人福祉事業収益	41,175,764	41,595,326	△419,562
		医療事業収益	116,620,291	107,673,224	8,947,067
		経常経費寄附金収益	0	500,000	△500,000
		サービス活動収益計(1)	924,881,272	798,707,536	126,173,736
	費用	人件費	641,871,695	575,962,373	65,909,322
		事業費	157,499,047	131,823,064	25,675,983
		事務費	64,050,331	56,810,700	7,239,631
		減価償却費	86,550,461	82,059,983	4,490,478
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△16,601,450	△32,234,886	15,633,436
		サービス活動費用計(2)	933,370,084	814,421,234	118,948,850
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		△8,488,812	△15,713,698	7,224,886
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	72,725	969	71,756
		その他のサービス活動外収益	14,188,248	15,666,844	△1,478,596
		サービス活動外収益計(4)	14,260,973	15,667,813	△1,406,840
	費用	支払利息	10,664,417	9,520,031	1,144,386
		サービス活動外費用計(5)	10,664,417	9,520,031	1,144,386
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		3,596,556	6,147,782	△2,551,226
経常増減差額(7)=(3)+(6)			△4,892,256	△9,565,916	4,673,660
特別増減の部	収益	施設整備等補助金収益	0	51,245,000	△51,245,000
		その他の特別収益	1,258,500	0	1,258,500
		特別収益計(8)	1,258,500	51,245,000	△49,986,500
	費用	国庫補助金等特別積立金積立額	0	51,245,000	△51,245,000
		その他の特別損失	0	2,162,956	△2,162,956
		特別費用計(9)	0	53,407,956	△53,407,956
	特別増減差額(10)=(8)-(9)		1,258,500	△2,162,956	3,421,456
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)			△3,633,756	△11,728,872	8,095,116
繰越活動増減の部	前期繰越活動増減差額(12)		16,210,486	27,939,358	△11,728,872
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)		12,576,730	16,210,486	△3,633,756
	基本金取崩額(14)		0	0	0
	その他の積立金取崩額(15)		0	0	0
	その他の積立金積立額(16)		0	0	0
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)		12,576,730	16,210,486	△3,633,756

社会福祉法人　みかん会

第三号第一様式

法人単位貸借対照表

2025年03月31日現在

（単位：円）

資産の部	当年度末	前年度末	増減
流動資産	266,452,306	258,027,120	8,425,186
現金預金	140,404,053	143,639,727	△3,235,674
事業未収金	124,513,094	113,358,378	11,154,716
立替金	73,236	28,548	44,688
前払費用	1,461,923	1,000,467	461,456
固定資産	1,481,532,751	1,604,906,473	△123,373,722
基本財産	1,190,541,955	1,292,981,051	△102,439,096
土地	153,003,715	153,003,715	0
建物	1,037,538,240	1,139,977,336	△102,439,096
その他の固定資産	290,990,796	311,925,422	△20,934,626
土地	42,141,456	42,141,456	0
建物	179,788,415	194,003,655	△14,215,240
構築物	15,537,407	17,151,853	△1,614,446
車両運搬具	5,326,531	7,327,885	△2,001,354
器具及び備品	35,458,861	43,436,066	△7,977,205
ソフトウェア	3,194,774	0	3,194,774
長期前払費用	2,415,287	2,836,468	△421,181
その他の固定資産	7,128,065	5,028,039	2,100,026
資産の部合計	1,747,985,057	1,862,933,593	△114,948,536

負債の部	当年度末	前年度末	増減
流動負債	145,149,478	175,665,808	△30,516,330
事業未払金	14,832,263	16,085,074	△1,252,811
短期設備資金借入金	0	50,340,000	△50,340,000
1年以内返済予定設備資金借入金	62,360,000	35,195,000	27,165,000
未払費用	39,505,462	45,743,224	△6,237,762
預り金	12,874	75,473	△62,599
職員預り金	3,315,553	3,131,696	183,857
未払消費税等	606,100	570,000	36,100
前受金	0	211,531	△211,531
仮受金	48,559	48,559	0
賞与引当金	24,468,667	24,265,251	203,416
固定負債	1,332,039,000	1,396,236,000	△64,197,000
設備資金借入金	1,332,039,000	1,396,236,000	△64,197,000
負債の部合計	1,477,188,478	1,571,901,808	△94,713,330
純資産の部			
基本金	110,000,000	110,000,000	0
国庫補助金等特別積立金	148,219,849	164,821,299	△16,601,450
次期繰越活動増減差額	12,576,730	16,210,486	△3,633,756
（うち当期活動増減差額）	△3,633,756	△11,728,872	8,095,116
純資産の部合計	270,796,579	291,031,785	△20,235,206
負債及び純資産の部合計	1,747,985,057	1,862,933,593	△114,948,536

別紙3(①)

借入金明細表

（自）令和6年4月1日　（至）令和7年3月31日

社会福祉法人名：社会福祉法人みかん会

（単位：円）

区分	借入先	拠点区分	期首残高 ①	当期借入金 ②	当期償還額 ③	差引期末残高 ④=①−②−③ （うち1年以内償還予定額）	元金償還補助金	利率 %	支払利息 当期支出額	支払利息 利息補助金収入	返済期限	使途	担保資産 種類	担保資産 地番または内容	担保資産 帳簿価額
設備資金借入金	福祉医療機構	総合福祉施設みかんの里	304,977,000	0	13,212,000	291,765,000 (13,213,000)	0	0.95	2,839,749	0	2047.4	みかんの里　設備購入	土地・建物	みかんの里拠点土地・建物	464,682,431
	伊予銀行/本店営業部	デイサービスセンターれもん	36,488,772	0	1,963,524	34,525,248 (1,963,524)	0	0.55	195,905	0	2042.10	松前拠点設備購入			
	伊予銀行/本店営業部	有料老人ホーム＋松前	242,261,228	0	13,036,476	229,224,752 (13,036,476)	0	0.55	1,300,675	0	2042.10	松前拠点設備購入			
	伊予銀行/本店営業部	みかんホームメディカルクリニック	36,004,000	0	3,996,000	32,008,000 (3,996,000)	0	0.85	289,202	0	2023.3	クリニック設備購入			
	伊予銀行/本店営業部	総合福祉施設みかんの里	37,545,000	0	2,820,000	34,725,000 (2,820,000)	0	0.65	235,388	0	2037.7	みかんの里　設備購入			
	伊予銀行/本店営業部	総合福祉施設みかんの里	14,155,000	0	2,004,000	12,151,000 (2,004,000)	0	0.55	72,269	0	2031.4	みかんの里　設備購入			
	伊予銀行/本店営業部	特別養護老人ホームゆずの里	50,340,000	0	50,340,000	0 (0)	0	0.70	0	0	2023.7	ゆずの里　設備購入			
	伊予銀行/本店営業部	特別養護老人ホームゆずの里	760,000,000	0	0	760,000,000 (6,343,080)	0	0.75	5,731,229	0	2045.7	ゆずの里　設備購入	土地・建物	ゆずの里拠点土地・建物	830,077,096
	計		1,481,771,000	0	87,372,000	1,394,399,000 (62,360,000)	0		10,664,417	0					1,294,759,527
合計			1,481,771,000	0	87,372,000	( )	0		10,664,417	0					1,294,759,527

（注）役員等からの長期借入金、短期借入金がある場合には、区分を新設するものとする。

別紙3(③)

補助金事業等収益明細書

（自）令和６年４月１日　（至）令和７年３月31日

社会福祉法人名：社会福祉法人みかん会

［単位：円］

交付団体及び交付の目的	区分	交付金額	補助金事業に係る利用者からの収益	交付金額等合計	うち国庫補助金等特別積立金積立額	交付金額等合計の拠点区分ごとの内訳					
						総合福祉施設みかんの里	デイサービスセンターれもん	特別養護老人ホームゆず	有料老人ホームみかん・松前	みかんホームメディカルクリニック	地域包括支援センター潮見・久枝
松山市　医療施設物価高騰対策応援金	医療事業	30,000	0	30,000	0	0	0	0	0	30,000	0
厚労省　医療情報化支援基金	医療事業	78,000	0	78,000	0	0	0	0	0	78,000	0
区分小計		108,000	0	108,000	0	0	0	0	0	108,000	0
合計		108,000	0	108,000	0	0	0	0	0	108,000	0

（注）１　区分　欄には、介護保険事業の補助金事業収益の場合は「介護事業」、老人福祉事業の補助金事業収益の場合は「老人事業」、児童福祉事業の補助金事業収益の場合は「児童事業」、保育事業の補助金事業収益の場合は「保育事業」、障害福祉サービス等事業の補助金事業収益の場合は「障害事業」、生活保護事業の補助金事業収益の場合は「生活保護事業」、医療事業の補助金事業収益の場合は「医療事業」、○○事業の補助金事業収益の場合は「○○事業」、借入金利息補助金収益の場合は「利息」、施設整備等補助金収益の場合は「施設」、設備資金借入金元金償還補助金収益の場合は「償還」と補助金の種類がわかるように記入すること。
なお、運用上の留意事項（課長通知）別添３「勘定科目説明」において「利用者からの収益も含む」と記載されている場合のみ、「補助金事業に係る利用者からの収益」欄を記入するものとする。

２　交付金額等合計の「区分小計」欄は事業活動計算書の勘定科目の金額と一致するものとする。
また、「交付金額等合計の拠点区分ごとの内訳」の「区分小計」欄は、拠点区分事業活動計算書の勘定科目の金額と一致するものとする。

別紙3(④)

事業区分間及び拠点区分間繰入金明細書

（自）令和６年４月１日　（至）令和７年３月31日

社会福祉法人名：社会福祉法人みかん会

１）事業区分間繰入金明細書

（単位：円）

事業区分名		繰入金の財源（注）	金額	使用目的等
繰入元	繰入先			
総合福祉施設みかんの里	有料老人ホームみかん・松前	介護保険収入	4,000,000	運転資金
特別養護老人ホームゆず	有料老人ホームみかん・松前	介護保険収入	7,500,000	運転資金
特別養護老人ホームゆず	地域包括支援センター潮見・久枝	介護保険収入	500,000	運転資金
総合福祉施設みかんの里	みかんホームメディカルクリニック	介護保険収入	21,000,000	運転資金
特別養護老人ホームゆず	みかんホームメディカルクリニック	介護保険収入	16,000,000	運転資金

（注）繰入金の財源には、介護保険収入、運用収入、前期末支払資金残高等の別を記入すること。

２）拠点区分間繰入金明細書

（単位：円）

拠点区分名		繰入金の財源（注）	金額	使用目的等
繰入元	繰入先			
総合福祉施設みかんの里	デイサービスセンターれもん	介護保険収入	4,500,000	運転資金
特別養護老人ホームゆず	デイサービスセンターれもん	介護保険収入	1,000,000	運転資金
特別養護老人ホームゆず	総合福祉施設みかんの里	介護保険収入	500,000	運転資金

（注）繰入金の財源には、介護保険収入、運用収入、前期末支払資金残高等の別を記入すること。

別紙3(⑤)

事業区分間及び拠点区分間貸付金(借入金)残高明細書

令和7年3月31日現在

社会福祉法人名：社会福祉法人みかん会

1）事業区分間貸付金(借入金)明細書

(単位：円)

	貸付事業区分名	借入事業区分名	金額	使用目的等
短期	総合福祉施設みかんの里	みかんホームメディカルクリニック	9,525,179	運転資金
	総合福祉施設みかんの里	地域包括支援センター潮見・久枝	20,170,053	運転資金
	有料老人ホームみかん・松前	総合福祉施設みかんの里	21,187,743	運転資金
	小計		50,882,975	
	合計		50,882,975	

2）拠点区分間貸付金(借入金)明細書

(単位：円)

	貸付拠点区分名	借入拠点区分名	金額	使用目的等
短期	デイサービスセンターれもん	総合福祉施設みかんの里	665,127	運転資金
	総合福祉施設みかんの里	特別養護老人ホームゆず	39,902,965	運転資金
	小計		40,568,092	
	合計		40,568,092	

別紙３（⑥）

基本金明細書

(自)令和6年4月1日　(至)令和7年3月31日

社会福祉法人名　社会福祉法法人みかん会

（単位：円）

区分並びに組入れ及び取崩しの事由		合　計	各拠点区分ごとの内訳					
			総合福祉施設みかんの里	デイサービスセンターれもん	特別養護老人ホームゆず	有料老人ホームみかん・松前	みかんホームメディカルクリニック	地域包括支援センター潮見・久枝
前年度末残高		110,000,000	110,000,000	0	0	0	0	0
	第一号基本金	110,000,000	110,000,000	0	0	0	0	0
	第二号基本金	0	0	0	0	0	0	0
	第三号基本金	0	0	0	0	0	0	0
第一号基本金	当期組入額							
	計	0	0	0	0	0	0	0
	当期取崩額							
	計	0	0	0	0	0	0	0
第二号基本金	当期組入額							
	計	0	0	0	0	0	0	0
	当期取崩額							
	計	0	0	0	0	0	0	0
第三号基本金	当期組入額							
	計	0	0	0	0	0	0	0
	当期取崩額							
	計	0	0	0	0	0	0	0
当期末残高		110,000,000	110,000,000	0	0	0	0	0
	第一号基本金	110,000,000	110,000,000	0	0	0	0	0
	第二号基本金	0	0	0	0	0	0	0
	第三号基本金	0	0	0	0	0	0	0

（注）１．「区分並びに組入れ及び取崩しの事由」の欄に該当する事項がない場合には、記載を省略する。
２．①第一号基本金とは、注解（注12）（１）に規定する基本金をいう。
②第二号基本金とは、注解（注12）（２）に規定する基本金をいう。
③第三号基本金とは、注解（注12）（３）に規定する基本金をいう。
３．従前及び今回の改正において特例により第一号基本金・第二号基本金の内訳を示していない法人では、合計額のみを記載するものとする。

別紙３（⑦）

国庫補助金等特別積立金明細書

（自）令和6年4月1日　（至）令和7年3月31日

社会福祉法人名　社会福祉法人　みかん会

（単位：円）

区分並びに積立て及び取崩しの事由		補助金の種類			合　計	各拠点区分の内訳					
		国庫補助金	地方公共団体補助金	その他の団体からの補助金		総合福祉施設みかんの里	デイサービスセンターれもん	特別養護老人ホームゆず	有料老人ホームみかん・松前	みかんホームメディカルクリニック	地域包括支援センター潮見・久枝
前期繰越額					164, 821, 299	129, 329, 553	683, 223	28, 906, 505	4, 309, 798	1, 592, 220	0
当期積立額					0 0						
	当期積立額合計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当期取崩額	サービス活動費用の控除項目として計上する取崩額 特別費用の控除項目として計上する取崩額 器具及び備品除却				16, 601, 450	8, 406, 008	16, 093	5, 903, 340	1, 889, 738	386, 271	
	当期取崩額合計				16, 601, 450	8, 406, 008	16, 093	5, 903, 340	1, 889, 738	386, 271	0
当期末残高					148, 219, 849	120, 923, 545	667, 130	23, 003, 165	2, 420, 060	1, 205, 949	0

（注）サービス活動費用の控除項目として計上する取崩額には、国庫補助金等特別積立金の対象となった固定資産の減価償却相当額等の取崩額を記入し、特別費用の控除項目として計上する取崩額には、国庫補助金等特別積立金の対象となった固定資産が売却または廃棄された場合の取崩額を記入する（注解（注10）参照）。

別紙3(⑧)

基本財産及びその他の固定資産(有形・無形固定資産)の明細書

(自) 令和6年4月1日　(至) 令和7年3月31日

社会福祉法人名：社会福祉法人みかん会
拠　点　区　分：総合福祉通所みかんの里

(単位：円)

資産の種類及び名称	期首帳簿価額(A)		当期増加額(B)		当期減価償却額(C)		当期減少額(D)		期末帳簿価額(E=A+B−C−D)		減価償却累計額(F)		期末取得原価(G=E+F)		摘要
		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額	
基本財産（有形固定資産）															
土地	58,646,759	0	0	0	0	0	0	0	58,646,759	0	0	0	58,646,759	0	
建物	406,035,672	128,718,835	0	0	23,844,463	7,795,308	0	0	382,191,209	120,923,527	184,122,645	49,817,065	566,313,854	178,535,900	
基本財産合計	464,682,431	128,718,835	0	0	23,844,463	7,795,308	0	0	440,837,968	120,923,527	184,122,645	49,817,065	624,960,613	178,535,900	
その他の固定資産（有形固定資産）															
構築物	3,739,672	0	0	0	509,230	0	0	0	3,230,442	0	4,058,444	0	7,288,886	0	
車両運搬具	24,483	3	110,000	0	70,312	0	0	0	64,171	3	5,924,273	5,651,859	5,988,444	5,651,862	
器具及び備品	1,060,479	610,715	220,000	0	856,183	610,700	0	0	424,296	15	16,495,432	7,905,274	16,919,728	9,115,989	
その他の固定資産	130,000	0	6,960	0	0	0	0	0	136,960	0	0	0	136,960	0	
その他の固定資産（有形固定資産）計	4,954,634	610,718	336,960	0	1,435,725	610,700	0	0	3,855,869	18	26,178,149	13,557,133	30,334,018	14,767,851	
その他の固定資産（無形固定資産）	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
ソフトウェア	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	509,680	0	509,680	0	
その他の固定資産（無形固定資産）計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	509,680	0	0	0	
その他の固定資産計	4,954,634	610,718	336,960	0	1,435,725	610,700	0	0	3,855,869	18	26,987,829	13,557,133	30,334,018	14,767,851	
基本財産及びその他の固定資産計	469,637,065	129,329,553	336,960	0	25,280,188	8,406,008	0	0	444,693,837	120,923,545	211,110,474	63,374,198	655,294,631	193,303,751	
将来入金予定の償還補助金の額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0					
差　引	469,637,065	129,329,553	336,960	0	25,280,188	8,406,008	0	0	444,693,837	120,923,545					

(注) 1　「うち国庫補助金等の額」については、設備資金元金償還補助金がある場合には、償還補助総額を記載した上で、国庫補助金取崩計算を行うものとする。

ただし、「将来入金予定の償還補助金の額」欄では、「期首帳簿価額」の「うち国庫補助金等の額」はマイナス表示し、実際に補助金を受けた場合に「当期増加額」の「うち国庫補助金等の額」をプラス表示することにより、「差引」欄の「期末帳簿価額」の「うち国庫補助金等の額」が貸借対照表上の国庫補助金等特別積立金残高と一致することが確認できる。

2　「当期増加額」には減価償却控除前の増加額、「当期減少額」には当期減価償却額を控除した減少額を記載する。

別紙3(⑧)

基本財産及びその他の固定資産(有形・無形固定資産)の明細書

(自) 令和6年4月1日　(至) 令和7年3月31日

社会福祉法人名：社会福祉法人みかん会
事業区分：デイサービスセンターたちん

(単位：円)

資産の種類及び名称	期首帳簿価額(A)	うち国庫補助金等の額	当期増加額(B)	うち国庫補助金等の額	当期減価償却額(C)	うち国庫補助金等の額	当期減少額(D)	うち国庫補助金等の額	期末帳簿価額(E=A+B-C-D)	うち国庫補助金等の額	減価償却累計額(F)	うち国庫補助金等の額	期末取得原価(G=E+F)	うち国庫補助金等の額	摘要
基本財産（有形固定資産）															
基本財産合計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
その他の固定資産（有形固定資産）															
土地	5,668,026	0	0	0	0	0	0	0	5,668,026	0	0	0	5,668,026	0	
建物	24,536,373	683,223	0	0	1,797,467	16,093	0	0	22,738,906	667,130	8,077,777	64,370	30,816,683	731,500	
構築物	45,922	0	0	0	2,782	0	0	0	43,140	0	12,519	0	55,659	0	
車両運搬具	0	0	385,990	0	32,165	0	0	0	353,825	0	32,165	0	385,990	0	
器具及び備品	1,409,954	0	0	0	347,175	0	0	0	1,062,779	0	1,641,461	0	2,704,240	0	
その他の固定資産	22,466	0	14,010	0	1,965	0	0	0	34,511	0	8,842	0	43,353	0	
その他の固定資産（有形固定資産）計	31,682,741	683,223	400,000	0	2,181,554	16,093	0	0	29,901,187	667,130	9,772,764	64,370	39,673,951	731,500	
その他の固定資産（無形固定資産）	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
その他の固定資産（無形固定資産）計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
その他の固定資産計	31,682,741	683,223	400,000	0	2,181,554	16,093	0	0	29,901,187	667,130	9,772,764	64,370	39,673,951	731,500	
基本財産及びその他の固定資産計	31,682,741	683,223	400,000	0	2,181,554	16,093	0	0	29,901,187	667,130	9,772,764	64,370	39,673,951	731,500	
将来入金予定の償還補助金の額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0					
差引	31,682,741	683,223	400,000	0	2,181,554	16,093	0	0	29,901,187	667,130					

(注) 1　うち国庫補助金等の額　については、設備資金元金償還補助金がある場合には、償還補助総額を記載した上で、国庫補助金取崩計算を行うものとする。

ただし、「将来入金予定の償還補助金の額」欄では、「期首帳簿価額」の「うち国庫補助金等の額」はマイナス表示し、実際に補助金を受けた場合に「当期増加額」の「うち国庫補助金等の額」をプラス表示することにより、「差引」欄の「期末帳簿価額」の「うち国庫補助金等の額」が貸借対照表上の国庫補助金等特別積立金残高と一致することが確認できる。

2　当期増加額　には減価償却控除前の増加額、　当期減少額　には当期減価償却額を控除した減少額を記載する。

別紙3(⑧)

基本財産及びその他の固定資産(有形・無形固定資産)の明細書

（自）令和６年４月１日　（至）令和７年３月31日

社会福祉法人名　社会福祉法人みかん会
事 業 区 分：特別養護老人ホームゆず

（単位：円）

資産の種類及び名称	期首帳簿価額(A)		当期増加額(B)		当期減価償却額(C)		当期減少額(D)		期末帳簿価額(E=A+B−C−D)		減価償却累計額(F)		期末取得原価(G=E+F)		摘要
		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額	
基本財産（有形固定資産）															
土地	94,356,956	0	0	0	0	0	0	0	94,356,956	0	0	0	94,356,956	0	
建物	733,941,664	0	0	0	29,513,133	0	49,081,500	0	655,347,031	0	54,107,408	0	709,454,439	0	
基本財産合計	828,298,620	0	0	0	29,513,133	0	49,081,500	0	749,703,987	0	54,107,408	0	803,811,395	0	
その他の固定資産（有形固定資産）															
構築物	10,943,625	0	0	0	767,325	0	0	0	10,176,300	0	1,406,761	0	11,583,061	0	
車両運搬具	4,526,048	4,268,242	0	0	1,508,682	1,422,748	0	0	3,017,366	2,845,494	3,017,364	2,845,495	6,034,730	5,690,989	
器具及び備品	26,400,083	24,638,263	4,343,000	0	5,029,523	4,480,592	0	0	25,713,560	20,157,671	9,812,892	8,961,174	35,526,452	29,118,845	
その他の固定資産	241,590	0	88,000	0	0	0	0	0	329,590	0	0	0	329,590	0	
その他の固定資産（有形固定資産）計	42,111,346	28,906,505	4,431,000	0	7,305,530	5,903,340	0	0	39,236,816	23,003,165	14,237,017	[illegible]	53,473,833	34,809,834	
その他の固定資産（無形固定資産）	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
ソフトウェア	0	0	3,362,920	0	168,146	0	0	0	3,194,774	0	168,146	0	3,362,920	0	
その他の固定資産（無形固定資産）計	0	0	3,362,920	0	168,146	0	0	0	3,194,774	0	168,146	0	3,362,920	0	
その他の固定資産計	42,111,346	28,906,505	7,793,920	0	7,473,676	5,903,340	0	0	42,431,590	23,003,165	14,405,163	[illegible]	56,836,753	34,809,834	
基本財産及びその他の固定資産計	**870,409,966**	**28,906,505**	**7,793,920**	**0**	**36,986,809**	**5,903,340**	**49,081,500**	**0**	**792,135,577**	**23,003,165**	**68,512,571**	[illegible]	**860,648,148**	**34,809,834**	
将来入金予定の償還補助金の額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0					
差　　引	870,409,966	28,906,505	7,793,920	0	36,986,809	5,903,340	49,081,500	0	792,135,577	23,003,165					

（注）１　『うち国庫補助金等の額』については、設備資金元金償還補助金がある場合には、償還補助総額を記載した上で、国庫補助金取崩計算を行うものとする。

ただし、『将来入金予定の償還補助金の額』欄では、『期首帳簿価額』の『うち国庫補助金等の額』はマイナス表示し、実際に補助金を受けた場合に『当期増加額』の『うち国庫補助金等の額』をプラス表示することにより、『差引』欄の『期末帳簿価額』の『うち国庫補助金等の額』が貸借対照表上の国庫補助金等特別積立金残高と一致することが確認できる。

２　『当期増加額』には減価償却控除前の増加額、『当期減少額』には当期減価償却額を控除した減少額を記載する。

別紙3(⑧)

基本財産及びその他の固定資産(有形・無形固定資産)の明細書

(自) 令和6年4月1日　(至) 令和7年3月31日

社会福祉法人名：社会福祉法人みかん会
事　業　区　分：有料老人ホームみかん・松瀬

(単位：円)

資産の種類及び名称	期首帳簿価額(A)		当期増加額(B)		当期減価償却額(C)		当期減少額(D)		期末帳簿価額(E=A+B−C−D)		減価償却累計額(F)		期末取得原価(G=E+F)		摘要
		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額	
基本財産（有形固定資産）															
基本財産合計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
その他の固定資産（有形固定資産）															
土地	36,473,430	0	0	0	0	0	0	0	36,473,430	0	0	0	36,473,430	0	
建物	163,039,189	0	0	0	11,895,073	0	0	0	151,144,116	0	53,458,186	0	204,602,302	0	
構築物	304,872	0	0	0	18,477	0	0	0	286,395	0	83,146	0	369,541	0	
車両運搬具	1,892,732	1,631,481	0	0	820,731	655,731	0	0	1,072,001	975,750	3,184,538	2,950,789	4,256,539	3,926,539	
器具及び備品	2,880,375	2,678,317	165,000	0	1,300,019	1,234,007	0	0	1,745,356	1,444,310	5,984,406	5,840,352	7,729,762	7,284,662	
その他の固定資産	179,316	0		0	12,646	0	0	0	166,670	0	56,907	0	223,577	0	
その他の固定資産（有形固定資産）計	204,769,914	4,309,798	165,000	0	14,046,946	1,889,738	0	0	190,887,968	2,420,060	62,767,183	8,791,141	253,655,151	11,211,201	
その他の固定資産（無形固定資産）	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
その他の固定資産（無形固定資産）計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
その他の固定資産計	204,769,914	4,309,798	165,000	0	14,046,946	1,889,738	0	0	190,887,968	2,420,060	62,767,183	8,791,141	253,655,151	11,211,201	
基本財産及びその他の固定資産計	204,769,914	4,309,798	165,000	0	14,046,946	1,889,738	0	0	190,887,968	2,420,060	62,767,183	8,791,141	253,655,151	11,211,201	
将来入金予定の償還補助金の額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0					
差　　引	204,769,914	4,309,798	165,000	0	14,046,946	1,889,738	0	0	190,887,968	2,420,060					

(注) 1　うち国庫補助金等の額」については、設備資金元金償還補助金がある場合には、償還補助総額を記載した上で、国庫補助金取崩計算を行うものとする。

ただし、「将来入金予定の償還補助金の額」欄では、「期首帳簿価額」の「うち国庫補助金等の額」はマイナス表示し、実際に補助金を受けた場合に「当期増加額」の「うち国庫補助金等の額」をプラス表示することにより、「差引」欄の「期末帳簿価額」の「うち国庫補助金等の額」が貸借対照表上の国庫補助金等特別積立金残高と一致することが確認できる。

2　当期増加額」には減価償却控除前の増加額、「当期減少額」には当期減価償却額を控除した減少額を記載する。

別紙3(⑧)

基本財産及びその他の固定資産(有形・無形固定資産)の明細表

(自) 令和6年4月1日　(至) 令和7年3月31日

社会福祉法人名：社会福祉法人みかん会
事 業 区 分：みかんホームメディカルクリニック

(単位：円)

資産の種類及び名称	期首帳簿価額(A)	うち国庫補助金等の額	当期増加額(B)	うち国庫補助金等の額	当期減価償却額(C)	うち国庫補助金等の額	当期減少額(D)	うち国庫補助金等の額	期末帳簿価額(E=A+B−C−D)	うち国庫補助金等の額	減価償却累計額(F)	うち国庫補助金等の額	期末取得原価(G=E+F)	うち国庫補助金等の額	摘要
基本財産（有形固定資産）															
基本財産合計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
その他の固定資産（有形固定資産）															
建物	6,428,093	0	0	0	522,700	0	0	0	5,905,393	0	1,219,633	0	7,125,026	0	
構築物	2,117,762	0	0	0	316,632	0	0	0	1,801,130	0	737,056	0	2,538,186	0	
車両運搬具	384,622	0	557,500	0	1,044,621	0	0	0	397,501	0	2,813,862	0	3,211,363	0	
器具及び備品	10,352,973	1,592,220	154,000	0	5,248,256	386,271	0	0	5,258,717	1,205,949	12,643,052	1,107,051	17,901,769	2,313,000	
その他の固定資産	4,166,667	0	2,516,240	0	533,333	0	0	0	6,149,574	0	766,666	0	6,916,240	0	
その他の固定資産（有形固定資産）計	23,950,117	1,592,220	3,227,740	0	7,665,542	386,271	0	0	19,512,315	1,205,949	18,180,269	1,107,051	37,692,584	2,313,000	
その他の固定資産（無形固定資産）	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
その他の固定資産（無形固定資産）計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
その他の固定資産計	23,950,117	1,592,220	3,227,740	0	7,665,542	386,271	0	0	19,512,315	1,205,949	18,180,269	1,107,051	37,692,584	2,313,000	
基本財産及びその他の固定資産計	23,950,117	1,592,220	3,227,740	0	7,665,542	386,271	0	0	19,512,315	1,205,949	18,180,269	1,107,051	37,692,584	2,313,000	
将来入金予定の償還補助金の額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0					
差　　引	23,950,117	1,592,220	3,227,740	0	7,665,542	386,271	0	0	19,512,315	1,205,949					

(注) 1　「うち国庫補助金等の額」については、設備資金元金償還補助金がある場合には、償還補助総額を記載した上で、国庫補助金取崩計算を行うものとする。

ただし、「将来入金予定の償還補助金の額」欄では、「期首帳簿価額」の「うち国庫補助金等の額」はマイナス表示し、実際に補助金を受けた場合に「当期増加額」の「うち国庫補助金等の額」をプラス表示することにより、「差引」欄の「期末帳簿価額」の「うち国庫補助金等の額」が貸借対照表上の国庫補助金等特別積立金残高と一致することが確認できる。

2　当期増加額　には減価償却控除前の増加額、「当期減少額」には当期減価償却額を控除した減少額を記載する。

別紙3(⑧)

基本財産及びその他の固定資産(有形・無形固定資産)の明細書

(自) 令和６年４月１日　(至) 令和７年３月31日

社会福祉法人名：社会福祉法人みかん会
拠　点　区　分：地域包括支援センター湖見・久保

(単位：円)

資産の種類及び名称	期首帳簿価額(A)	うち国庫補助金等の額	当期増加額(B)	うち国庫補助金等の額	当期減価償却額(C)	うち国庫補助金等の額	当期減少額(D)	うち国庫補助金等の額	期末帳簿価額(E=A+B-C-D)	うち国庫補助金等の額	減価償却累計額(F)	うち国庫補助金等の額	期末取得原価(G=E+F)	うち国庫補助金等の額	摘要
基本財産（有形固定資産）															
基本財産合計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
その他の固定資産（有形固定資産）															
車両運搬具	0	0	440,000	0	18,333	0	0	0	421,667	0	18,333	0	440,000	0	
器具及び備品	1,332,202	0	293,040	0	371,089	0	0	0	1,254,153	0	620,695	0	1,874,848	0	
その他の固定資産	288,000	0	22,760	0	0	0	0	0	310,760	0	0	0	310,760	0	
その他の固定資産（有形固定資産）計	1,620,202	0	755,800	0	389,422	0	0	0	1,986,580	0	639,028	0	2,625,608	0	
その他の固定資産（無形固定資産）	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
その他の固定資産（無形固定資産）計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
その他の固定資産計	1,620,202	0	755,800	0	389,422	0	0	0	1,986,580	0	639,028	0	2,625,608	0	
基本財産及びその他の固定資産計	1,620,202	0	755,800	0	389,422	0	0	0	1,986,580	0	639,028	0	2,625,608	0	
将来入金予定の借還補助金の額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0					
差　　引	1,620,202	0	755,800	0	389,422	0	0	0	1,986,580	0					

(注) 1　うち国庫補助金等の額　については、設備資金元金償還補助金がある場合には、償還補助総額を記載した上で、国庫補助金取扱計算を行うものとする。

ただし、「将来入金予定の償還補助金の額」欄では、「期首帳簿価額」の　うち国庫補助金等の額」はマイナス表示し、実際に補助金を受けた場合に「当期増加額」の　うち国庫補助金等の額をプラス表示することにより、「差引」欄の「期末帳簿価額」の「うち国庫補助金等の額」が貸借対照表上の国庫補助金等特別積立金残高と一致することが確認できる。

2　当期増加額」には減価償却控除前の増加額、「当期減少額」には当期減価償却額を控除した減少額を記載する。

別紙3(⑨)

引当金明細書

(自) 令和6年4月1日　(至) 令和7年3月31日

社会福祉法人名：社会福祉法人みかん会
拠　点　区　分：総合福祉施設みかんの里

(単位：円)

科目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高	摘要
			目的使用	その他		
賞与引当金	7,929,334	8,436,500	7,929,334	0	8,436,500	
計	7,929,334	8,436,500	7,929,334	0	8,436,500	

(注)
1．引当金明細書には、引当金の種類ごとに、期首残高、当期増加額、当期減少額及び期末残高の明細を記載する。
2．目的使用以外の要因による減少額については、その内容及び金額を注記する。
3．都道府県共済会または法人独自の退職給付制度において、職員の転職または拠点間の異動により、退職給付の支払を伴わない退職給付引当金の増加または減少が発生した場合は、当期増加額又は当期減少額（その他）の欄に括弧書きでその金額を内数として記載するものとする。

別紙3(⑨)

引当金明細書

（自）令和６年４月１日　（至）令和７年３月31日

社会福祉法人名：社会福祉法人みかん会
拠　点　区　分：デイサービスセンターれもん

（単位：円）

科目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高	摘要
			目的使用	その他		
賞与引当金	188,000	188,000	188,000	0	188,000	
計	188,000	188,000	188,000	0	188,000	

（注）
1．引当金明細書には、引当金の種類ごとに、期首残高、当期増加額、当期減少額及び期末残高の明細を記載する。
2．目的使用以外の要因による減少額については、その内容及び金額を注記する。
3．都道府県共済会または法人独自の退職給付制度において、職員の転職または拠点間の異動により、退職給付の支払を伴わない退職給付引当金の増加または減少が発生した場合は、当期増加額又は当期減少額（その他）の欄に括弧書きでその金額を内数として記載するものとする。

別紙3(⑨)

引当金明細書

（自）令和６年４月１日　（至）令和７年３月31日

社会福祉法人名：社会福祉法人みかん会
拠　点　区　分：特別養護老人ホームゆずの里

（単位：円）

科目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高	摘要
			目的使用	その他		
賞与引当金	7,736,667	7,485,000	7,736,667	0	7,485,000	
計	7,736,667	7,485,000	7,736,667	0	7,485,000	

（注）
1．引当金明細書には、引当金の種類ごとに、期首残高、当期増加額、当期減少額及び期末残高の明細を記載する。
2．目的使用以外の要因による減少額については、その内容及び金額を注記する。
3．都道府県共済会または法人独自の退職給付制度において、職員の転職または拠点間の異動により、退職給付の支払を伴わない退職給付引当金の増加または減少が発生した場合は、当期増加額又は当期減少額（その他）の欄に括弧書きでその金額を内数として記載するものとする。

別紙3(⑨)

引当金明細書

（自）令和６年４月１日　（至）令和７年３月31日

社会福祉法人名：社会福祉法人みかん会
拠　点　区　分：有料老人ホームみかん・松前

(単位：円)

科目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高	摘要
			目的使用	その他		
賞与引当金	3,038,583	3,041,000	3,038,583	0	3,041,000	
計	3,038,583	3,041,000	3,038,583	0	3,041,000	

（注）
1．引当金明細書には、引当金の種類ごとに、期首残高、当期増加額、当期減少額及び期末残高の明細を記載する。
2．目的使用以外の要因による減少額については、その内容及び金額を注記する。
3．都道府県共済会または法人独自の退職給付制度において、職員の転職または拠点間の異動により、退職給付の支払を伴わない退職給付引当金の増加または減少が発生した場合は、当期増加額又は当期減少額（その他）の欄に括弧書きでその金額を内数として記載するものとする。

別紙３(⑨)

引当金明細書

（自）令和６年４月１日　（至）令和７年３月31日

社会福祉法人名：社会福祉法人みかん会
拠　点　区　分：みかんホームメディカルクリニック

（単位：円）

科目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高	摘要
			目的使用	その他		
賞与引当金	3,130,000	3,062,167	3,130,000	0	3,062,167	
計	3,130,000	3,062,167	3,130,000	0	3,062,167	

（注）
１．引当金明細書には、引当金の種類ごとに、期首残高、当期増加額、当期減少額及び期末残高の明細を記載する。
２．目的使用以外の要因による減少額については、その内容及び金額を注記する。
３．都道府県共済会または法人独自の退職給付制度において、職員の転職または拠点間の異動により、退職給付の支払を伴わない退職給付引当金の増加または減少が発生した場合は、当期増加額又は当期減少額（その他）の欄に括弧書きでその金額を内数として記載するものとする。

別紙3(⑨)

引当金明細書

（自）令和６年４月１日　（至）令和７年３月31日

社会福祉法人名：社会福祉法人みかん会
拠　点　区　分：地域包括支援センター潮見・久枝

（単位：円）

科目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高	摘要
			目的使用	その他		
賞与引当金	2,242,667	2,256,000	2,242,667	0	2,256,000	
計	2,242,667	2,256,000	2,242,667	0	2,256,000	

（注）
1．引当金明細書には、引当金の種類ごとに、期首残高、当期増加額、当期減少額及び期末残高の明細を記載する。
2．目的使用以外の要因による減少額については、その内容及び金額を注記する。
3．都道府県共済会または法人独自の退職給付制度において、職員の転職または拠点間の異動により、退職給付の支払を伴わない退職給付引当金の増加または減少が発生した場合は、当期増加額又は当期減少額（その他）の欄に括弧書きでその金額を内数として記載するものとする。

別紙3(⑬)

サービス区分間繰入金明細書

（自）令和６年４月１日　（至）令和７年３月31日

社会福祉法人名：社会福祉法人みかん会
拠点区分：総合福祉施設みかんの里

（単位：円）

サービス区分名		繰入金の財源（注）	金額	使用目的等
繰入元	繰入先			
デイサービスここち	デイサービスみかん	介護報酬	500,000	運転資金
小規模特別養護老人ホームみかんの里	グループホームここち	介護報酬	4,000,000	運転資金
小規模特別養護老人ホームみかんの里	法人本部	介護報酬	1,000,000	運転資金

（注）拠点区分資金収支明細書（別紙３(⑩)）を作成した拠点においては、本明細書を作成のこと。
繰入金の財源には、措置費収入、保育所運営費収入、前期末支払資金残高等の別を記入すること。

別紙3(⑬)

サービス区分間繰入金明細書

（自）令和６年４月１日　（至）令和７年３月31日

社会福祉法人名：社会福祉法人みかん会
拠点区分：地域包括支援センター潮見・久枝

（単位：円）

サービス区分名		繰入金の財源（注）	金額	使用目的等
繰入元	繰入先			
地域包括支援センター潮見・久枝　予防サービス	地域包括支援センター潮見・久枝　包括支援	介護報酬	1,700,000	運転資金

（注）拠点区分資金収支明細書（別紙３(⑩)）を作成した拠点においては、本明細書を作成のこと。
繰入金の財源には、措置費収入、保育所運営費収入、前期末支払資金残高等の別を記入すること。

財　産　目　録

令和06年03月31日現在

法人名：社会福祉法人みかん会

（単位：円）

貸借対照表科目	場所・物件等	取得年度	使用目的等	取得価額	減価償却累計額	貸借対照表価額
Ⅰ資産の部						
1 流動資産						
現金預金						
小口現金	みかんの里他		小口経費清算・利用者立替払い	－	－	1,326,162
普通預金	愛媛銀行横川支店		運転資金として	－	－	8,624,339
	愛媛銀行横川支店		運転資金として	－	－	1,158,775
	伊予銀行本店営業部		運転資金として	－	－	21,469,149
	伊予銀行本店営業部		運転資金として	－	－	23,667,558
	伊予銀行本店営業部		運転資金として			10,550,637
	伊予銀行本店営業部		運転資金として			25,288,013
	伊予銀行本店営業部		運転資金として	－	－	50,299,120
	小計					140,404,053
事業未収金	みかんの里他		2月3月分介護保険請求額他	－	－	124,513,094
	小計					124,513,094
立替金	みかんの里他		職員立替	－	－	73,236
前払費用	みかんの里他		火災保険料・家賃他	－	－	1,461,923
	小計					1,535,159
流動資産合計						266,452,306
2 固定資産						
（1）基本財産						
土地	松山市志津川町200番地他		総合福祉施設みかんの里敷地	－	－	58,646,759
	松山市星岡5丁目9-2他		特別養護老人ホームゆずの里敷地	－	－	94,356,956
	小計					153,003,715
建物	松山市志津川町200番地他		総合福祉施設みかんの里他	566,313,854	184,122,645	382,191,209
	松山市星岡5丁目9-2他		特別養護老人ホームゆずの里	709,454,439	54,107,408	655,347,031
	小計					1,037,538,240
基本財産合計						1,190,541,955
（2）その他の固定資産						
土地	伊予郡松前町恵久美804-1他		有料老人ホーム・みかん松前・ゆずの里敷地	42,141,456	0	42,141,456
建物	伊予郡松前町恵久美804-1他		有料老人ホーム・みかん松前・ゆずの里・クリニック	240,703,633	60,915,218	179,788,415
構築物	みかんの里舗装・花壇他		社会福祉事業・公益事業	21,835,333	6,297,926	15,537,407
車両運搬具	レジアスエース他		利用者送迎用・訪問医療用	20,317,066	14,990,535	5,326,531
器具及び備品	みかんの里備品等		社会福祉事業・公益事業	82,656,799	47,197,938	35,458,861
ソフトウエア	会計ソフト		法人経理用	3,872,600	677,826	3,194,774
長期前払費用	みかんの里・松前拠点・包括・ゆずの里		火災保険料			2,415,287
その他の固定資産	リサイクル預託金・水道加入権		レジアスエース他分	7,960,480	832,415	7,128,065
その他固定資産合計						290,990,796
固定資産合計						1,481,532,751
資産合計						1,747,985,057
Ⅱ負債の部						
1 流動負債						
事業未払金	西岡病院、日清医療食品他			－	－	14,832,263
1年以内返済設備借入金	伊予銀行他			－	－	62,360,000
未払費用	給与3月分他			－	－	39,503,462
未払消費税等	松山税務署			－	－	606,100
預り金	社労士報酬源泉税他			－	－	12,874
職員預り金	源泉所得税3月支給分			－	－	3,315,553
仮受金	利用者加納付額			－	－	48,559
賞与引当金	夏季賞与に係る引当金			－	－	34,468,667
流動負債合計						145,149,478
2 固定負債						
設備資金借入金	伊予銀行他			－	－	1,332,039,000
固定負債合計						1,332,039,000
負債合計						1,477,188,478
差引純資産						270,796,579